



Numero di Protocollo: 1897

B15aN.1897 17042019 - ics_61 - 90035560615

Istituto Comprensivo Statale De Amicis di Succivo

Via Virgilio, 52 - 81030 Succivo (CE)

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/001

Presso l'istituto SUCCIVO di SUCCIVO, l'anno 2019 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 13:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	FIORILLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIANNA	CAMPAGNANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DSGA Roberto Marsilio e il DS Mario Nocera.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

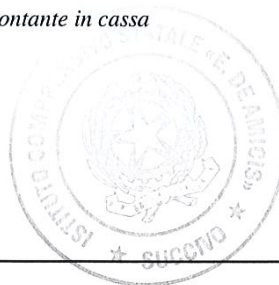
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna





Numero di Protocollo: 1897

B15aN.1897 17042019 - ics_61 - 90035560615

Istituto Comprensivo Statale De Amicis di Succivo

Via Virgilio, 52 - 81030 Succivo (CE)

**Numero di Protocollo: 1897**

B15aN.1897 17042019 - ics_61 - 90035560615
Istituto Comprensivo Statale De Amicis di Succivo
Via Virgilio, 52 - 81030 Succivo (CE)

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2019		€ 64.574,81
Riscossioni fino alla reverse n. 10 del 10/04/2019		
conto competenza	€ 105.486,91	
conto residui	€ 40.671,35	
Totale somme riscosse		€ 146.158,26
Pagamenti fino al mandato n.67 del 05/04/2019		
conto competenza	€ 45.531,23	
conto residui	€ 10.122,57	
Totale somme pagate		€ 55.653,80
Fondo di cassa alla data 12/04/2019		€ 155.079,27

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318639	
Situazione alla data del	10/04/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.395,17
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.684,10
Totale disponibilità		€ 155.079,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 155.079,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIPARMA TEVEROLA ABI 6230 CAB 75080 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 56858775.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIPARMA TEVEROLA alla data del 12/04/2019, pari ad € 155.079,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318639 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/04/2019. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Sono stati controllati a campione:

il mandato n. 36 del 12/03/2019 di € 370,25 a favore Manno Carmela & c sas per materiale sanitario;

la reverse n. 5 del 01/03/2019 di € 17.948,00 da parte del MIUR per finanziamento dotazione ordinaria 8/12.

Non sono emerse irregolarità.



Numero di Protocollo: 1897

B15aN.1897 17042019 - ics_61 - 90035560615

Istituto Comprensivo Statale De Amicis di Succivo

Via Virgilio, 52 - 81030 Succivo (CE)



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/04/2019, presenta un saldo di € 7.149,23 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/04/2019, in quanto risulta un saldo di € 22.240,53

La differenza, pari ad € 15.091,30, è dovuta al mancato arrivo delle ricevute dei versamenti effettuati sul conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/04/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 52,80 e una rimanenza di € 947,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il consiglio d'Istituto ha deliberato che la somma a disposizione per il fondo economale è pari a € 1.000,00.

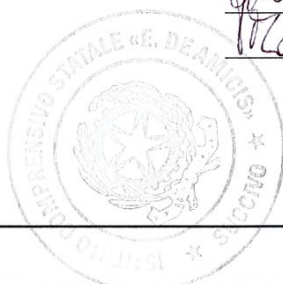
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2019 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FIORILLI MICHELE

CAMPAGNANO MARIANNA





Numero di Protocollo: 1897

B15aN.1897 17042019 - ics_61 - 90035560615

Istituto Comprensivo Statale De Amicis di Succivo

Via Virgilio, 52 - 81030 Succivo (CE)